

Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos  
Presupuesto de Inversiones  
Cámara de Comercio de Valencia  
Ejercicio 2023

Comité Ejecutivo 21 de noviembre de 2022

## INDICE

1. Documento Resumen:
  - Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos. .... pág.4
  - Presupuesto Ordinario Inversiones..... pág.5
  - Detalle de Presupuesto de Ingresos y Gastos.. .... pág.6
  - Estructura de Plantilla..... pág.8
2. Memoria Explicativa.....pág.9

Documento Resumen:  
Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos  
Presupuesto Ordinario de Inversiones

## PRESUPUESTO 2023

INGRESOS	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Variación €	% Variación
Aportaciones Voluntarias Empresas	180.000	174.000	-6.000	-3%
Ventas y Prestaciones de Servicios	3.719.976	3.858.543	70.567	2%
Otros Ingresos de Explotación	1.336.860	1.576.161	239.301	18%
Programas y Convenios	6.254.312	6.799.077	544.765	9%
Subvenciones de Capital y otras	95.522	95.522	0	0%
Ingresos Financieros y Otros	120.000	110.451	-9.549	-8%
<b>A) INGRESOS TOTALES</b>	<b>11.774.670</b>	<b>12.613.754</b>	<b>839.084</b>	<b>7%</b>
GASTOS	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Variación €	% Variación
Gastos de personal	-4.527.950	-5.078.949	550.998	12%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-3.372.847	-3.755.864	383.016	11%
b) Cargas Sociales	-1.103.935	-1.271.917	167.982	15%
c) Retribuciones Órganos Gobierno	-51.168	-51.168	0	0%
Otros Gastos de Explotación	-6.170.894	-6.553.628	382.734	6%
Coste de ventas	-4.326.073	-4.410.400	84.327	2%
Gastos Generales	-1.138.231	-1.379.929	241.698	21%
Tributos	-503.201	-551.221	48.020	10%
Provisiones Operaciones comerciales	-6.000	-6.000	0	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-197.389	-206.078	8.689	4%
Amortización del Inmovilizado	-891.962	-973.177	81.215	9%
Gastos Financieros	-3.500	-8.000	4.500	129%
<b>B) GASTOS TOTALES</b>	<b>-11.594.307</b>	<b>-12.613.754</b>	<b>1.019.447</b>	<b>9%</b>
<b>RESULTADO TOTAL (A-B)</b>	<b>180.364</b>	<b>0</b>	<b>180.363</b>	<b>0%</b>

## PRESUPUESTO INVERSIONES 2023

INVERSIONES	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	% Variación
<b>A) INMOVILIZACIONES INTANGIBLES</b>	<b>132.036</b>	<b>29.604</b>	<b>-78%</b>
5. Aplicaciones informáticas	132.036	29.604	-78%
<b>B) INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>724.110</b>	<b>512.587</b>	<b>-29%</b>
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	654.413	451.854	-31%
3. Equipos para procesos de Información	69.697	60.733	-13%
<b>TOTAL INVERSIONES (A+B)</b>	<b>856.146</b>	<b>542.191</b>	<b>-37%</b>

## LIQUIDACION DE PRESUPUESTO 2023

Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2023 RESUMEN	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	% Variación
A) INGRESOS ORDINARIOS	11.774.670	12.613.754	17%
	0		
B) GASTOS ORDINARIOS	11.594.307	12.613.754	15%
	0		
C) RESULTADO DEL PRESUPUESTO ORDINARIO (A-B)	180.364	0	0
	0		
D) APLICACIÓN FONDO RESERVA ART. 11 ley 3/93	675.782	542.190	38%
	0		
G) INVERSIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO	856.146	542.191	75%
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO ORDINARIO (C+D+E+F-G)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## DETALLE DE PRESUPUESTO 2023 VS 2022 INGRESOS

INGRESOS	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Variación €	% Variación
<b>Aportaciones Voluntarias Empresas</b>	<b>180.000</b>	<b>174.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-3%</b>
<b>Ventas y Prestaciones de Servicios</b>	<b>3.719.976</b>	<b>3.858.543</b>	<b>70.567</b>	<b>2%</b>
b.1) Servicios de Información	164.950	156.500	-8.450	-5%
b.2) Formación Escuela de Negocios	1.321.687	1.362.717	41.030	3%
b.3) Consultoría y Asesoramiento	459.393	421.080	-38.313	-8%
b.4) Club Cámara	346.200	437.500	91.300	26%
b.5) Tramitación y Certificación	1.495.747	1.480.747	-15.000	-1%
<b>Otros Ingresos de Explotación</b>	<b>1.336.860</b>	<b>1.576.161</b>	<b>239.301</b>	<b>18%</b>
c.1) Alquiler de Salas e Inmuebles	1.087.115	1.165.573	78.458	7%
c.2) Viveros	48.600	54.000	5.400	11%
c.3) Otros ingresos	201.145	356.587	155.442	77%
<b>Programas y Convenios</b>	<b>6.254.312</b>	<b>6.799.077</b>	<b>544.765</b>	<b>9%</b>
d.1) Programas Consejo Cámaras CV	623.126	1.285.750	662.624	106%
d.2) Proyectos Europeos	121.041	168.974	47.933	40%
d.3) Programas Cámara de España	4.284.611	3.489.691	-794.920	-19%
d.4) Convenios con otros Organismos	1.225.535	1.854.662	629.127	51%
<b>Subvenciones de Capital y otras</b>	<b>95.522</b>	<b>95.522</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Ingresos Financieros y Otros</b>	<b>120.000</b>	<b>110.451</b>	<b>-9.549</b>	<b>-8%</b>
<b>A) INGRESOS TOTALES</b>	<b>11.774.670</b>	<b>12.613.754</b>	<b>839.084</b>	<b>7%</b>

## DETALLE DE PRESUPUESTO 2023 VS 2022

### GASTOS

GASTOS	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Variación €	% Variación
<b>Gastos de personal</b>	<b>-4.527.950</b>	<b>-5.078.949</b>	<b>550.998</b>	<b>12%</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-3.372.847	-3.755.864	383.016	11%
b) Cargas Sociales	-1.103.935	-1.271.917	167.982	15%
c) Retribuciones Órganos Gobierno	-51.168	-51.168	0	0%
<b>Otros Gastos de Explotación</b>	<b>-6.170.894</b>	<b>-6.553.628</b>	<b>382.734</b>	<b>6%</b>
<b>Coste de ventas</b>	<b>-4.326.073</b>	<b>-4.410.400</b>	<b>84.327</b>	<b>2%</b>
1. Servicios Profesionales	-1.713.598	-1.654.232	-59.366	-3%
2. Profesores	-1.694.270	-1.927.976	233.706	14%
3. Otros Costes de Servicios	-918.206	-828.192	-90.014	-10%
<b>Gastos Generales</b>	<b>-1.138.231</b>	<b>-1.379.929</b>	<b>241.698</b>	<b>21%</b>
1. Informática y Tics	-128.416	-150.449	22.033	17%
2. Reparación y Conservación	-145.307	-116.120	-29.187	-20%
3. Servicios Profesionales Indep.	-150.563	-103.554	-47.009	-31%
4. Limpieza y Seguridad	-112.110	-129.765	17.655	16%
5. Primas de Seguros	-22.306	-21.811	-495	-2%
6. Publicidad y Marketing	-126.420	-149.130	22.710	18%
7. Suministros	-402.882	-658.102	255.220	63%
8. Material de oficina, correo, otros	-37.645	-37.314	-331	-1%
9. Viajes y Desplazamientos	-12.582	-13.684	1.102	9%
<b>Tributos</b>	<b>-503.201</b>	<b>-551.221</b>	<b>48.020</b>	<b>10%</b>
<b>Provisiones Operaciones comerciales</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Otros Gastos de Gestión Corriente</b>	<b>-197.389</b>	<b>-206.078</b>	<b>8.689</b>	<b>4%</b>
Aportaciones a Instituciones	-57.389	-66.078	8.689	15%
Aportaciones a Organismos	-140.000	-140.000	0	0%
<b>Amortización del Inmovilizado</b>	<b>-891.962</b>	<b>-973.177</b>	<b>81.215</b>	<b>9%</b>
<b>Gastos Financieros</b>	<b>-3.500</b>	<b>-8.000</b>	<b>4.500</b>	<b>129%</b>
<b>B) GASTOS TOTALES</b>	<b>-11.594.307</b>	<b>-12.613.754</b>	<b>1.019.447</b>	<b>9%</b>
<b>RESULTADO TOTAL (A-B)</b>	<b>180.364</b>	<b>0</b>	<b>180.363</b>	<b>0%</b>

## ESTRUCTURA POR CATEGORÍAS Y TIPO DE CONTRATO DE PERSONAL DE LA CÁMARA

La plantilla del presupuesto del 2022 era de 100 trabajadores y se incrementa para el 2023 en 6 personas pasando a 106 trabajadores.

En cuanto a la plantilla fija pasamos de 82 a 102 trabajadores, debido al cambio en la Legislación laboral, esto supone un aumento de 20 personas, de los cuales tenemos 6 nuevas contrataciones, 3 son reincorporaciones y el resto son traspasos de contratados a fijos.

En cuanto al personal temporal (contratados), teníamos 18 en el presupuesto 2022 y pasamos a 4 para el ejercicio 2023.

2023	Nº TRAB.	SUELDOS Y SALARIOS	SS. EMPRESA	APORTACION PLAN DE PENSIONES	REGULARIZACION IPC	TOTAL COSTE
<b>PERSONAL INDEFINIDO</b>	<b>102</b>	<b>3.615.961</b>	<b>1.088.672</b>	<b>96.010</b>	<b>65.918</b>	<b>4.866.561</b>
ESCALA TÉCNICA	49	2.163.436	628.338	52.575	39.863	2.884.213
ESCALA ADMINISTRATIVA	47	1.247.399	394.349	34.671	22.594	1.699.013
SUBALTERNOS	6	205.126	65.984	8.765	3.460	283.334
<b>PERSONAL CONTRATADO</b>	<b>4</b>	<b>72.535</b>	<b>22.965</b>	<b>1.613</b>	<b>1.450</b>	<b>98.563</b>
ESCALA TÉCNICA	1	20.703	6.775	944	619	29.040
ESCALA ADMINISTRATIVA	3	51.833	16.191	669	830	69.523
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>106</b>	<b>3.688.496</b>	<b>1.111.637</b>	<b>97.623</b>	<b>67.367</b>	<b>4.965.124</b>

### PERSONAL 2023 / 2022

	2022		2023		Variación nº	Variación %
	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	%
<b>PERSONAL INDEFINIDO</b>	<b>82</b>	<b>3.824.094</b>	<b>102</b>	<b>4.866.561</b>	<b>20</b>	<b>24%</b>
Escala Técnica	37	2.198.970	49	2.884.213	12	32%
Escala Administrativa	38	1.322.839	47	1.699.013	9	24%
Subalternos	7	302.285	6	283.334	-1	-14%
<b>PERSONAL CONTRATADO</b>	<b>18</b>	<b>596.515</b>	<b>4</b>	<b>98.563</b>	<b>-14</b>	<b>-78%</b>
Escala Técnica	10	385.224	1	29.040	-9	100%
Escala Administrativa	8	211.291	3	69.523	-5	-63%
<b>Total Personal</b>	<b>100</b>	<b>4.420.609</b>	<b>106</b>	<b>4.965.124</b>	<b>6</b>	<b>6%</b>



Memoria explicativa

Para el presupuesto del ejercicio 2023, se estima que los ingresos alcanzarán los 12.613.754 euros, lo que representa un incremento de 839 mil euros respecto al presupuesto final del ejercicio anterior, por su parte los gastos ascenderán a 12.613.754 euros, lo que implica un incremento de 1.019.447 mil euros en comparación con el presupuesto del 2022, con esto conseguimos equilibrar el presupuesto de ingresos y gastos y pasar a un resultado cero, misma situación que el presupuesto inicial del año 2022.

En el apartado de inversiones, al no haber variación neta entre ingresos y gastos, será necesario emplear recursos de ejercicios anteriores (reservas), para equilibrar el resultado en el ejercicio 2023, y hacer frente a las inversiones previstas.

Como hemos mencionado, prudentemente estimamos una variación de los ingresos de 839 mil euros respecto al 2022. Estos ingresos de 12.613.754 euros se distribuyen en los siguientes apartados:

APORTACIONES VOLUNTARIAS DE EMPRESAS	1,4%
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	30,6%
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	12,5%
PROGRAMAS Y CONVENIOS	53,9%
INGRESOS FINANCIEROS Y SUB. CAPITAL	1,6%

La distribución porcentual del total de ingresos nos muestra que el 54% proviene de los Programas y Convenios, similar al porcentaje en 2022 que fue el 53%. Por otro lado, el 31% se obtienen de las ventas y prestaciones de servicios, casi el mismo porcentaje que el año 2022 que fue del 32%. El 12,5% proviene de otros ingresos que son principalmente los alquileres de inmuebles y este porcentaje fue del 11% en 2022, el 1,6% proviene de las Subvenciones de capital a explotación y de los ingresos financieros, que representaban en 2022 el 2% y el 1,4% restante de las aportaciones voluntarias de empresas, que también fueron del 2% en el presupuesto del 2022.

Dentro de la partida de Programas y Convenios que en su globalidad crece un 9% este año respecto al presupuesto de 2022, alcanzando el importe de 6.799.077 euros. Debemos mencionar que los programas con Cámara España se mantienen en cuanto al número de programas, pero reduciendo los porcentajes de aportaciones en su mayoría respecto a 2022, pues en esta anualidad se reducen los % de FEDER y FSE. Esto hace que caigan casi en 795 mil€ y se compensa con la búsqueda de nuevos cofinanciadores. Por otro lado, conseguimos un incremento de los Convenios con "Otros Organismos" que crecen nuevamente este año un 51% respecto al presupuesto del 2022, debido a nuevos programas con la Diputación como los programas de digitalización, garantía juvenil PICE y ferias de empleo, así como como el portal del sostenibilidad, o con el Ayuntamiento de Valencia donde crecen los proyectos de la Oficina de Inversiones, el bono comercio y el bono de sostenibilidad, en total ascienden a 629 mil€. A su vez crecen también los programas con el Consejo de Cámaras un 106%, dejando un presupuesto total de 663 mil€ principalmente con la ayuda obtenida de la GVA para el PICE.

Estimamos que obtendremos 3.858.543 euros de ingresos que provienen de la Venta y Prestación de Servicios, que se incrementan un 2% respecto al año 2022, principalmente debido al crecimiento de los ingresos del Club Cámara en 91 mil€ y con los ingresos de formación que se incrementan unos 41 mil€. Por otra parte, dada la situación actual de recuperación tras la pandemia, consideramos que el resto de ingresos no se recuperan o se mantienen como Tramitación de Comercio Exterior, que estimamos casi el mismo presupuesto que en 2022 (caída de 15.000€), estos incrementos se compensan por otra parte con las caídas de los ingresos de servicios de consultoría y patrocinios en 38 mil€ y de los servicios de información que se reducen en 8 mil€, principalmente por publicidad de la revista y patrocinio de jornadas.

Los otros Ingresos de Explotación ascenderán a 1.576.161 euros, incrementándose en un 18% debido principalmente al alto IPC que hemos tenido en la segunda mitad del ejercicio 2022 y ha hecho que las actualizaciones hayan sido elevadas, así como el aumento del coste de la luz que se repercutirá a los inquilinos del Parque Tecnológico.

Los ingresos financieros estimamos que serán similares a lo presupuestado en el ejercicio 2022, esto es debido que mantenemos las posiciones de nuestra inversión en Fondos de Inversión con algunos depósitos a plazos que se remuneraran a tipos cercanos al 2%, debido a la subida de tipos que se está produciendo esta segunda mitad del año 2022.

Los ingresos de las Subvenciones de capital se mantienen respecto al importe del 2022, en 2021 ya se redujo. (se terminaron de amortizar las instalaciones del edificio de la Calle Jesus por valor de 2.240 mil€ del año 2007, lo que hizo que el importe que va a subvención de capital se redujera en 132 mil€ para los años siguientes.)

El importe restante de las aportaciones voluntarias de empresas que asciende a 174.000 euros en 2023 se reduce respecto al presupuesto del 2022 ya que lo ajustamos a lo real que ingresamos en 2022 debido a la absorción de Bankia por parte de CaixaBank.

Por último, seguimos estimando la total desaparición del Recurso Cameral Permanente, ya que los últimos años se limita a lo que pueda ir recobrando la Agencia Tributaria y entendemos que no será apenas significativo si llega a producirse algo.

Con respecto al capítulo de gastos, estos se sitúan en 12.613.754 euros, igual que los ingresos, con un incremento de 1.019.447 mil euros respecto a 2022. El detalle de este presupuesto de gastos se desglosa en las siguientes partidas más importantes:

Gastos de personal	40%
Otros Gastos de Explotación	52%
Coste de ventas	67%
Gastos Generales	21%
Tributos, Otros Gts. y Provisiones	12%
Amortización de Inmovilizado	8%
Gastos Financieros	0%

El 52% de estos gastos corresponde a Otros Gastos de Explotación (6.553.628 euros) siendo el 67% el Coste de Ventas directo de los proyectos y programas a ejecutar (4.410.400 euros, un 2% más que en 2022, mientras los ingresos crecen un 7% de promedio, los convenios crecen 9% y las ventas de servicios un 2%).

El 21% son los Gastos Generales (servicios profesionales, mantenimientos, rentings y alquileres, gastos de los locales, relaciones públicas y publicidad, viajes del personal...) por importe de 1.379.929 euros, crecen un 21% respecto al presupuesto del ejercicio 2022, con variaciones en casi todas las partidas, siendo la principal subida la de los suministros, por el elevado coste de la luz que se ha producido a lo largo de todo el ejercicio 2022 y tendremos que renovar la contratación a precios mucho más elevados. Por otra parte, los Servicios profesionales decrecen porque parte del personal de apoyo técnico en la Escuela de Negocios pasan a ser contratados (gasto de personal). En el apartado de Informática y renting se incrementan por el coste de almacenamiento y nuevos servicios. También sube el coste de la limpieza y los gastos en publicidad y promoción respecto a lo presupuestado en 2022, pero similares al final realmente ejecutado. Reducimos un poco el gasto en las reparaciones en ambas sedes y el resto de los gastos se mantienen respecto al 2022.

El bloque de Tributos, Otros gastos y Provisiones que conjuntamente asciende a 763.299 euros y suponen el 12% del total de gastos crecen un 8% respecto al 2022. Por un lado, tenemos las aportaciones a otros organismos que se incrementan en un 4%, por otro lado, las Provisiones de clientes incobrables que se mantiene la estimación del 2022 y por último los Tributos (tasas de IBI de los edificios y el IVA no deducible) que ascienden a 551.221 euros, que se incrementa un 10%, debido a los nuevos IAE's del Ayuntamiento de Valencia y al incrementarse el gasto en programas y convenios cuyo IVA no es deducible.

La partida de gastos de personal (5.078.949 euros) supone el 40% de los gastos totales, se incrementa un 12% principalmente por el incremento del IPC y atrasos de años anteriores en la plantilla y las subidas de la SS. Por otra parte, como ya comentamos aumentamos las contrataciones para hacer frente a los nuevos programas a justificar (6 personas más que en el presupuesto del 2022).

El 8% restante por importe de 981.177 euros corresponde a las amortizaciones y gastos financieros, que se incrementan 85.715€, un 9% respecto al presupuesto de 2022, debido a que hemos ido realizando nuevas inversiones (cambio de software, nuevas Fases de la Escuela de negocios) por lo que se nos aumenta el ritmo de amortizaciones de ejercicios anteriores.

Por otra parte, no hemos presupuestado nada de impuesto de sociedades, ni provisiones financieras debido a que todo lo posible ya está provisionado al 100%.

Las inversiones previstas a lo largo del 2023 ascienden a 542.191 euros, e incluyen 512.587€ en inmovilizaciones materiales que suponen el 94% del total de la inversión y se corresponden con renovaciones de equipos de AACC necesarios para finalizar las correctas instalaciones de la escuela en algunas aulas y Salón de Actos y la ampliación de Placas Solares en el parking de la Escuela de Negocios, remodelaciones necesarias en todos los edificios, así como nuevos EPI's para seguir renovando el parque de Cámara.

Por último, el 6% restante de aplicaciones informáticas se corresponde con el coste de la finalización de desarrollos del ERP/CRM, mejoras para un aplicativo para el PICE y mejoras del World Press.

El cuadro de financiación de estas inversiones se estructura de la siguiente manera: el 100% se realizará mediante la aplicación de reservas de ejercicios anteriores para poder abordar las inversiones previstas, dicha aplicación asciende a 542.191 euros.

Con este esquema del estado de origen y aplicación de fondos el presupuesto para el 2023 aparece equilibrado en sus capítulos de ingresos y gastos e inversiones.

Por lo que respecta a la plantilla de personal para el ejercicio 2023, se compondrá de 106 personas, de las cuales 102 son personal indefinido y 4 serán personal contratado. La clasificación por categorías es que 49 pertenecen a la escala técnica, 47 a la escala administrativa y 6 de personal subalterno de los indefinidos, siendo para los contratados 1 de la escala técnica y 3 de la escala administrativa.

En sesión del Comité celebrada el 21 de Noviembre 2022, se aprobaron: el presupuesto ordinario de ingresos y gastos, por un importe total de 12.613.754 euros y 12.613.754 euros respectivamente, y el presupuesto ordinario de inversiones por un importe de 542.191 euros, de la Cámara Oficial de Comercio, Industria, Servicios y Navegación de Valencia, correspondientes al ejercicio del año 2023.

D. José Vicente Morata Estragués  
Presidente

EL COMITÉ EJECUTIVO

Dña. Mª José Mainar Puchol  
Vicepresidenta 1ª

D. Vicente Folgado Tárrega  
Vicepresidente 2ª

D. Juan Francisco. Cámara Gil  
Tesorero

D. Vicente Boluda Ceballos  
Vocal

D. Francisco J. Corell Grau  
Vocal

D. Francisco Costa Ferrer  
Vocal

D. Vicente Lafuente Martínez  
Vocal

Dª. Pau Villalba Magraner  
Vocal

